

AUDÍTORSKÁ SPRÁVA

East Transport and Leasing, s.r.o.

B r a t i s l a v a

Obdobie preskúmania: rok 2013

Predkladá: SAHESA, s.r.o., Bratislava

č. licencie 026

Zápis v OR OS BA I.

odd. Sro vl.č. 4934/B

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Pre spoločníka spoločnosti East Transport and Leasing, s.r.o.

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti East Transport and Leasing, s.r.o., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2013, výkaz ziskov a strát a poznámky za rok končiaci k tomuto dátumu, ako aj prehľad významných účtovných zásad, účtovných metód a ďalších vysvetľujúcich poznámok.

Zodpovednosť vedenia spoločnosti za účtovnú závierku

Vedenie spoločnosti je zodpovedné za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení jeho dodatkov. Táto zodpovednosť zahŕňa návrh, implementáciu a zachovávanie interných kontrol relevantných pre prípravu a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti v dôsledku podvodu alebo chyby, ďalej výber a uplatňovanie vhodných účtovných zásad a účtovných metód, ako aj uskutočnenie účtovných odhadov primeraných za daných okolností.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Okrem záležitostí opísaných v nasledujúcom odseku uskutočnili sme audit v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od rozhodnutia audítora, vrátane posúdenia rizika významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky v účtovnej jednotke, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených manažmentom, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočné a vhodné východisko pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka vyjadruje objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti East Transport and Leasing, s.r.o., k 31. decembru 2013. Výsledky jej hospodárenia a peňažné toky za rok končiaci k danému dátumu sú v súlade so zákonom o účtovníctve.

Bez vplyvu na naše stanovisko upozorňujeme na poznámku P k účtovnej závierke, v ktorej sa uvádza, že spoločnosť dosiahla k 31.12.2013 čistý zisk vo výške 357336 eur, ale krátkodobé záväzky spoločnosti k tomu istému dátumu prevýšili jej celkové aktíva o 175334 eur.

Bratislava, 13.10. 2014

SAHESA s.r.o.

Prešovská 61, 82102 Bratislava

Licencia SKAU č. 026

Obch.register OS BAI, odd. Sro,

VI. č. 4934/B

Ing. Blažena Szabová, CA

Licencia SKAU č. 107